

**UCHWAŁA NR XLVI/318/2014
RADY GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE Z/S W MSZANOWIE**

z dnia 23 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki
Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art.9 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz.406) oraz art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.), Rada Gminy

uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2013 rok dotyczące Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Biegajski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2013	31.12.2013			01.01.2013	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	8 159,33	5 253,77	A	Kapitał (fundusz) własny	8 337,66	5 253,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 785,54	8 337,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 159,33	5 253,77	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	8 159,33	5 253,77				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 447,88	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 159,33	5 253,77	VIII	Zysk (strata) netto		-3 083,89
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126,75	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	126,75	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	305,08	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	126,75	
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	305,08	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	305,08	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	305,08	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305,08	0,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8 464,41	5 253,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 464,41	5 253,77

Sporządzono dnia 18.03.2014 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mqr Kamila Mile

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

mqr Andrzej Andrzejewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013-31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	288 710,24	234 027,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	288 710,24	234 027,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	291 219,09	237 139,55
I	Amortyzacja	2 539,96	2 905,56
II	Zużycie materiałów i energii	54 822,42	56 558,26
III	Usługi obce	9 866,94	8 860,64
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	182 188,63	135 842,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 520,42	31 199,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 280,72	1 773,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 508,85	-3 111,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 508,85	-3 111,62
G	Przychody finansowe	60,97	27,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	26,97	5,73
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	34,00	22,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-2 447,88	-3 083,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2 447,88	-3 083,89
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-2 447,88	-3 083,89

Sporządzono dnia 17.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mar. Kamila Mile

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

mgr Andrzej Andrzejewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 rok

1. Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach**
2. Siedziba: **Gwiździny 123, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie**
3. Numery identyfikacyjne:
NIP 877-14-08-499
REGON 519477140
4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.**
5. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach jako samodzielna instytucja kultury działa od 1 stycznia 2004 r.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach jest gminną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i figuruje w Gminnym Rejestrze Instytucji Kultury. W minionym roku gminna biblioteka realizowała zadania statutowe i wynikające z „Planu Rozwoju Bibliotek na lata 2010-2013”. Zgodnie z Uchwałą Nr XL/253/2013 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie z dnia 23 października 2013 została zlikwidowana z dniem 31 grudnia 2013 roku.
7. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczone są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem dyrektora regulującego zasady gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwiździnach.
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 rok składa się z :
 - a) bilansu
 - b) rachunku zysków i strat
 - c) informacji dodatkowej
9. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
10. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (księgozbioru). Zwiększenia wartości wynikają z dokonanych zakupów lub otrzymanych darowizn. Natomiast

zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych wartości grup rodzajowych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)				Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	44 850,49			44 850,49	36 691,16	29 05,56		39 596,72
2.	Środki trwałe umarzone jednorazowo – wyposażenie	101 974,55	9 955,01	3 308,04	108 621,52	101 974,55	9 955,01	3 308,04	108 621,52
3.	Wartości niematerialne i prawne	3614,44			3614,44	3614,44			3614,44
4.	Zbiory biblioteczne	220 860,68	20 269,87	341,36	240 789,19	220 860,68	20 269,87	341,36	240 789,19

11. **Bilans** Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście Lubawskim z/s w Gwizdzinach za rok 2013 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **5 253,77**. W Bilansie wykazane wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- a) **aktywa trwałe** stanowiące Rzeczowe aktywa trwałe – urządzenia techniczne i maszyny **5 253,77**,
- b) **pasywa** stanowiące Kapitał (fundusz) własny w wysokości **5 253,77**.

12. **Rachunek Zysków i Strat** wykazuje stratę w wysokości **3 083,89**, którą stanowi amortyzacja środków trwałych.

Przychody jednostki stanowią przychody z działalności statutowej:

- a) Dotacja organizatora **221 337,94** – nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updog
- b) Dotacja z Programu Biblioteki Narodowej „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” **6 040,00** - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updog
- c) Dotacja z Projektu Fundacji Rozwoju społeczeństwa Informacyjnego i Narodowego Banku Polskiego „O finansach... w bibliotece” **800,00** - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updog

- d) Dotacja w Programie Fundacji orange „Orange dla bibliotek” 5 849,99 - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 upop

Przychody finansowe stanowią kwotę narosłych odsetek od środków pieniężnych na rachunku bankowym jednostki wraz z wynagrodzeniem za terminową wpłatę podatku w wysokości 27,73

13. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

14. Fundusz podstawowy Instytucji Kultury:

1. Stan na początek roku – 10 785,54
2. Zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia 0,00
 - zmniejszenia 2 447,88 – pokrycie straty z lat ubiegłych
3. Stan funduszu na 31 grudnia 2013 r. 8 337,66

15. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

16. Stan zatrudnienia na 31.12.2013 r.: 8 osób tj. 4,5 et. w tym:

- Dyrektor – 0,25 etatu,
- Bibliotekarze:
 - 3 osoby -1 etat (w tym 1 na urlopie macierzyńskim)
 - 1 osoba – 0,75 etatu
 - 2 osoby – 0,25 etatu

17. Gminna Biblioteka Publiczna w Nowym Mieście Lub. z/s w Gwiździnach nie posiada zobowiązań wymagalnych.

18. W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mszanowo, 25.03.2014r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Mile

.....
(podpis i pieczęć głównego księgowego)

D Y R E K T O R

mgr Andrzej Andrzejowski

.....
(podpis i pieczęć dyrektora instytucji kultury)